

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene por propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el Tecnológico está sujeto, así como sus riesgos financieros.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo se integra de un fondo fijo de caja por un importe de 35.0 miles de pesos, así como de 8 cuentas bancarias por un importe total de 30 millones 226.4 miles de pesos, que tiene el Organismo con el fin de realizar los depósitos por concepto de ingresos de gestión, ya sea por el subsidio estatal y federal, ingresos propios, o bien recursos para diversos Programas Federales. Estas cuentas son el medio por el cual se cubren los pagos del gasto corriente.

*Miles de Pesos

Institución	Número de Cuenta	Tipo de Cuenta	2022	2021
Santander, S.A.	92000239954	Cheques	9,345.7	10,686.6
HSBC, S.A.	04043601814	Cheques	20,552.7	10,806.5
HSBC, S.A.	04046577466	Cheques	11.7	25.5
HSBC, S.A.	4050007558	Cheques	153.4	155.4
HSBC, S.A.	4057116071	Cheques	34.1	34.1
HSBC, S.A.	4057116089	Cheques	29.7	29.7
HSBC, S.A.	04058171588	Cheques	99.1	99.1
HSBC, S.A.	4059433235	Cheques	0.0	974.9
TOTAL BANCOS			30,226.4	22,811.8

Disponibilidades Financieras

FUENTE DEL RECURSO	AÑO						ACUMULADO AL 2022
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
PROPIOS	0.0	8,809.4		0.0	1,574.5	6,633.7	17,017.6
ESTATAL	0.0	379.9	1,361.4	0.0	0.0	780.9	2,522.2
FEDERAL	0.0	0.0	4,017.8	0.0	6,668.8	0.0	10,686.6
INTERESES GENERADOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL	0.0	9,189.3	5,379.2	0.0	8,243.3	7,414.6	30,226.4

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El rubro de derechos a recibir se integra de cuentas por cobrar con un saldo de 0.0 miles de pesos, de Contra Recibos pendiente de cobro de la Tesorería del Gobierno del Estado de México, por concepto de Subsidio para el ejercicio 2022.

NOMBRE	No.	CUENTAS POR COBRAR	DEUDORES DIVERSOS	ANTIGÜEDAD 30 DÍAS	ANTIGÜEDAD 60 DÍAS	ANTIGÜEDAD 90 DÍAS
GASTOS A COMPROBAR	2		138.5			138.5
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	3			0.0		
SUMA		0.0	138.5	0.0	0.0	138.5

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El Tecnológico de Estudios superiores de Coacalco no cuenta con derechos a recibir por concepto de Bienes o Servicios.

Bienes disponibles para su Transformacion o Consumo (inventario)

El Tecnológico de Estudios superiores de Coacalco no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (inventario)

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Tecnológico de Estudios superiores de Coacalco no cuenta con inversiones financieras a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Esta cuenta se integra por los rubros de Bienes Inmuebles propiedad del Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco, con un valor de 148 millones 918.6 miles de pesos. En el mes Agosto de 2019 se incorporó la entrega de dos Edificio Extensión Otumba por un valor de 15 millones 679.1 miles de pesos y 14 millones 362.3 miles de pesos.

Bienes Inmuebles e Infraestructura

Concepto	2022	2021
Bienes Inmuebles	148,918.6	148,918.6
Total	148,918.6	148,918.6

El saldo de 145 millones 614.3 miles de pesos, se integra por el costo de adquisición de los Bienes Muebles propiedad del Tecnológico de Estudios superiores de Coacalco, menos una Depreciación acumulada de bienes muebles por 114 milles 194.1 miles de pesos, determinado un valor neto de Bienes Muebles de 31 millones 953.3 miles de pesos.

Concepto	2022	2021
Bienes Muebles	145,614.3	145,614.3
Depreciación Acumulada	-114,727.2	-108,117.3
Total	30,887.1	37,497.0

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo, y se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calcula para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición, con los porcentajes siguientes:

Concepto	% Anual
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

Estimación y Deterioros

El Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco no cuenta con Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

El Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco no cuenta con Otros Activos.

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar

Esta cuenta está representada por Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por un saldo de 2 millón 314.0 miles de pesos, los cuales son compromisos por retenciones derivadas de pago de nomina al término del periodo, las cuales serán pagadas en los meses subsecuentes de conformidad a la siguiente tabla de vencimiento.

Concepto	Vencimiento
Proveedores por pagar a corto plazo	180 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	30 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	Más de 180 días

Proveedores

Esta cuenta está representada por proveedores por pagar a corto plazo por un importe de 89.2 miles de pesos.

Retenciones y Contribuciones

CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD 30 DÍAS	ANTIGÜEDAD 60 DÍAS	ANTIGÜEDAD 90 DÍAS
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	1,068.5	1,068.5		
CUOTAS Y APORTACIONES ISSEMYM	0.0	0.0		
REMUNERACIONES	313.0	313.0		
OTRAS RETENCIONES	60.7	60.7		
SUMA	1,442.2	1,442.2	0.0	0.0

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD 30 DÍAS	ANTIGÜEDAD 60 DÍAS	ANTIGÜEDAD 90 DÍAS
FAM 2021	-	-	-	-
SERVICIOS ESCOLARES	54.1	54.1	-	-
ESTÍMULOS AL DESEMPEÑO DOCENTE	-	-	-	-
ESTÍMULOS AL DESEMPEÑO	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	728.5	728.5	-	-
SUMA	782.6	782.6	-	-

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a Corto Plazo

El Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a Corto Plazo.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Esta cuenta está representada por los Ingresos por Clasificar y pendientes de autorización por la Secretaría de Finanzas, los cuales fueron registrados a la cuenta de ingresos recaudados.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del Estado de Actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generados durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Tecnológico que afecta o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Ingresos

Se recaudó un total de Ingresos por 153 millones 289.1 miles de pesos, de los cuales se recaudó por concepto de Ingresos Propios por los servicios escolares que presta el Tecnológico la cantidad de 45 millones 673.9 miles de pesos, Recursos de Origen Federal por 56 millones 771.0 miles de pesos y Recursos del Gobierno del Estado de México por 50 millones 438.2 miles de pesos.

Con lo que respecta a la cuenta de **otros ingresos**, se recaudaron por concepto de rendimiento financieros 11.4 miles de pesos, correspondiente a 8 cuentas bancarias, otros ingresos y beneficios varios de 394.5 miles de pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento que eroga el Tecnológico son registrados de conformidad al Clasificador por Objeto del Gasto; En el capítulo de Servicios Personales se ejercieron 102 millones 247.5 miles de pesos; en el capítulo Materiales y Suministros, se ejercieron 11 millones 824.3 miles de pesos; en el capítulo Servicios Generales, se ejercieron 26 millones 167.9 miles de pesos; en el capítulo Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se ejercieron 142.2 miles de pesos y en el capítulo de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se ejercieron 0.0 miles de pesos.

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, está integrado por la depreciación al mes actual, por 12 millones 628.2 miles de pesos, así mismo, se realizó la devolución de Disponibilidades financieras de ejercicio anteriores por un monto de 0.0 miles de pesos, a la Caja General del Gobierno del Estado de México.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del Tecnológico, entre el inicio y el final del período.

Al inicio del ejercicio fiscal se cuenta con un saldo en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio de 98 millones 756.7 miles de pesos y en el rubro de Ajustes por Cambios de Valor, correspondiente al superávit por revaluación de 18 millones 400.3 miles de pesos. Así mismo, se obtuvo en el presente mes un Resultado del Ejercicio (Desahorro) de 279.0 miles de pesos, y un saldo de Resultados de ejercicios Anteriores por 62 millones 172.9 miles de pesos, arrojando un saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio de 179 millones 608.9 miles de pesos.

CONCEPTO	2022	2021
Hacienda Pública / Patrimonio:		
Aportaciones	98,756.7	98,756.7
Resultado de Ejercicios Anteriores	62,173.0	76,104.9
Resultado de Ejercicio	279.0	-13,931.9
Superávit por Revaluación	18,400.3	18,400.3
Total	179,609.0	179,329.9

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Por la importancia que tiene el efectivo en el Tecnológico, este estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

Efectivo y equivalentes

El análisis de los **saldos inicial y final** que figuran en la **última parte del Estado de Flujo de Efectivo** en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

*Miles de Pesos

Concepto	2022	2021
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</i>	279.0	-13,931.9
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</i>	.0	10,528.6
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</i>	7,135.6	.0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,414.6	-3,403.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	22,811.8	26,215.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	30,226.4	22,811.8

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE COACALCO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		163,675.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		10,385.9
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		10,385.9
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		153,289.1

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE COACALCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Correspondiente Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2022
(Miles de Pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		141,986.7
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,604.8
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de Transporte		
Maquinaria y equipo industrial		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos		
Otros Bienes inmuebles		
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,604.8	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		12,628.2
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,628.2	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		153,010.1